



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 584 648
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOKHANDLEREN PÅ TOFTE AS
Forretningsadresse: Østre Strandvei 5
3482 TOFTE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: HURUM REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 247 698	1 413 641
Annen driftsinntekt		8 969	94 159
Sum inntekter		1 256 667	1 507 800
Kostnader			
Varekostnad	4	828 381	746 009
Lønnskostnad	1	377 455	286 156
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 406	6 406
Annen driftskostnad	1	489 049	283 074
Sum kostnader		1 701 290	1 321 645
Driftsresultat		-444 623	186 155
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		181	103
Sum finansinntekter		181	103
Annen rentekostnad		6 726	2 715
Annen finanskostnad		1 557	7 632
Sum finanskostnader		8 283	10 347
Netto finans		-8 102	-10 244
Ordinært resultat før skattekostnad		-452 725	175 912
Skattekostnad på ordinært resultat	2		42 220
Ordinært resultat etter skattekostnad		-452 725	133 692
Årsresultat	7	-452 725	133 692
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-452 725	133 692
Totalresultat		-452 725	133 692
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-197 608	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-255 117	133 692
Sum overføringer og disponeringer		-452 725	133 692



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	8 543	14 949
Sum varige driftsmidler	3	8 543	14 949
Sum anleggsmidler		8 543	14 949
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	304 424	347 905
Fordringer			
Kundefordringer		500	
Andre fordringer		112 899	86 013
Sum fordringer		113 399	86 013
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	56 387	163 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		56 387	163 768
Sum omløpsmidler		474 210	597 687
SUM EIENDELER		482 753	612 636

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		255 117
Udekket tap		197 608	
Sum opptjent egenkapital		-197 608	255 117
Sum egenkapital	7	-97 608	355 117
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		421 656	104 738
Betalbar skatt	2		62 899
Skyldige offentlige avgifter		39 962	16 770
Annen kortsiktig gjeld		118 743	73 112
Sum kortsiktig gjeld		580 361	257 519
Sum gjeld		580 361	257 519
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		482 753	612 636



Årsregnskap 2018 Bokhandleren på Tofte

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 990 584 648



RESULTATREGNSKAP

BOKHANDLEREN PÅ TOFTE

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 247 698	1 413 641
Annen driftsinntekt		8 969	94 159
Sum driftsinntekter		1 256 667	1 507 800
Varekostnad	4	828 381	746 009
Lønnskostnad	1	377 455	286 156
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 406	6 406
Annen driftskostnad	1	489 049	283 074
Sum driftskostnader		1 701 290	1 321 645
Driftsresultat		-444 623	186 155
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		181	103
Annen rentekostnad		6 726	2 715
Annen finanskostnad		1 557	7 632
Resultat av finansposter		-8 102	-10 244
Ordinært resultat før skattekostnad		-452 725	175 912
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	42 220
Ordinært resultat		-452 725	133 692
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7	-452 725	133 692
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	133 692
Overført til udekket tap		197 608	0
Overført fra annen egenkapital		255 117	0
Sum overføringer		-452 725	133 692



BALANSE				
BOKHANDLEREN PÅ TOFTE				
EIENDELER	Note	2018	2017	
ANLEGGSMIDLER				
IMMATERIELLE EIENDELER				
VARIGE DRIFTSMIDLER				
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	8 543	14 949	
Sum varige driftsmidler	3	8 543	14 949	
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER				
Sum anleggsmidler		8 543	14 949	
OMLØPSMIDLER				
Lager av varer og annen beholdning	4	304 424	347 905	
FORDRINGER				
Kundefordringer		500	0	
Andre kortsiktige fordringer		112 899	86 013	
Sum fordringer		113 399	86 013	
INVESTERINGER				
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	56 387	163 768	
Sum omløpsmidler		474 210	597 687	
Sum eiendeler		482 753	612 636	



BALANSE			
BOKHANDLEREN PÅ TOFTE			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annent egenkapital	8	0	255 117
Udekket tap		197 608	0
Sum opptjent egenkapital		-197 608	255 117
Sum egenkapital	7	-97 608	355 117
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		421 656	104 738
Betalbar skatt	2	0	62 899
Skyldig offentlige avgifter		19 962	16 770
Annent kortsiktig gjeld		118 743	73 113
Sum kortsiktig gjeld		580 361	257 519
Sum gjeld		580 361	257 519
Sum egenkapital og gjeld		482 753	912 606

Tofte, 30.06.2019

Styret i Bokhandleren på Tofte

Ronne Michael Arntsen
styreleder / daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	330 810	253 157
Arbeidsgiveravgift	46 644	35 695
Andre ytelser	0	-2 696
Sum	377 455	286 156

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet har ikke plikt på å ha obligatorisk tjenestepensjonsordning.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	179 471	0
Sum	179 471	0

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon og regnskapet utarbeides av autorisert regnskapsfører byrå.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	62 899
Endring i utsatt skatt	0	-20 679
Skattekostnad ordinært resultat	0	42 220
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-452 725	175 912
Permanente forskjeller	167 711	4
Endring i midlertidige forskjeller	-8 542	86 164
Skattepliktig inntekt	-293 556	262 079
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	62 899
Sum betalbar skatt i balansen	0	62 899

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	8 543	1	-8 543
Sum	8 543	1	-8 543
Akkumulert fremførbart underskudd	-293 556	0	293 556
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	285 013	0	-285 013
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	1	0
Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	0	0	0

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	21 355	21 355
= Anskaffelseskost 31.12.18	21 355	21 355
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	12 812	12 812
= Bokført verdi 31.12.18	8 543	8 543
Årets ordinære avskrivninger	6 406	6 406
Økonomisk levetid	3 år	



Note 4 Varer

	2018	2017
Varer	304 424	347 905
Sum netto varelager	304 424	347 905
Varekostnad totalt i perioden	769 720	726 518

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 15 096.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I BOKHANDLEREN PÅ TOFTE PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ronnie Michael André Giskegjerde Larsen	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Ronnie Michael André Giskegjerde Larsen	styreleder/daglig leder	1 000

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	0	255 117	355 117
Pr. 01.01.2018	100 000	0	255 117	355 117
Årets resultat			-452 725	-452 725
Pr. 31.12.2018	100 000	0	-197 608	-97 608

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et underskudd på kr. -452 725 etter skatt, mot overskudd kr. 133 692 i 2017. Driften er noe lagt om i 2019 og det jobbes kontinuerlig med nye konsepter for å øke inntjening og få overskudd. Fremtidig omsetning forventes å gi positive, men relativt lave bidrag til resultatene i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.